

UCHWAŁA NR X/XX/2026

Rady Gminy Cisna

z dnia 7 września 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2026-2036

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr XXVII/202/2025 Rady Gminy Cisna z dnia 30.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2026-2036 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się §3, ust. 1, pkt 2, lit. "h", w ten sposób, że dotychczasowe brzmienie zastępuje się nowym, o treści: "Odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych, do kwoty 1 800 000,00 zł";
- 2) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cisna na lata 2026-2036 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 3) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Cisna, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Cisna.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr X/XX/2026
z dnia 2026-09-07

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	26 813 423,52	21 160 059,05	5 256 516,00	56 868,00	4 919 460,00	1 304 000,05	9 623 215,00	3 358 000,00	5 653 364,47	400 000,00	5 253 364,47
2027	31 068 723,00	21 268 723,00	5 414 211,00	58 574,00	5 065 505,00	1 003 304,00	9 727 129,00	3 305 270,00	9 800 000,00	200 000,00	9 600 000,00
2028	23 985 517,00	21 885 517,00	5 571 223,00	60 273,00	5 212 405,00	1 032 400,00	10 009 216,00	3 401 123,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2029	24 598 311,00	22 498 311,00	5 727 217,00	61 961,00	5 358 352,00	1 061 307,00	10 289 474,00	3 496 354,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2030	25 205 766,00	23 105 766,00	5 881 852,00	63 634,00	5 503 028,00	1 089 962,00	10 567 290,00	3 590 756,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2031	25 783 410,00	23 683 410,00	6 028 898,00	65 225,00	5 640 604,00	1 117 211,00	10 831 472,00	3 680 525,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2032	26 375 495,00	24 275 495,00	6 179 620,00	66 856,00	5 781 619,00	1 145 141,00	11 102 259,00	3 772 538,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2033	26 982 381,00	24 882 381,00	6 334 110,00	68 527,00	5 926 159,00	1 173 770,00	11 379 815,00	3 866 851,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2034	27 504 440,00	25 504 440,00	6 492 463,00	70 240,00	6 074 313,00	1 203 114,00	11 664 310,00	3 963 522,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2035	28 142 052,00	26 142 052,00	6 654 775,00	71 996,00	6 226 171,00	1 233 192,00	11 955 918,00	4 062 610,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2036	26 795 603,00	26 795 603,00	6 821 144,00	73 796,00	6 381 825,00	1 264 022,00	12 254 816,00	4 164 175,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	30 367 386,24	20 686 200,93	10 634 907,11	0,00	0,00	250 000,00	0,00	59 316,00	0,00	9 681 185,31	9 681 185,31	1 098 418,09
2027	30 352 723,00	20 353 100,00	11 069 258,00	0,00	0,00	208 927,00	0,00	53 200,00	0,00	9 999 623,00	9 999 623,00	0,00
2028	23 259 517,00	21 003 380,00	11 523 098,00	0,00	0,00	178 494,00	0,00	47 086,00	0,00	2 256 137,00	2 256 137,00	0,00
2029	23 832 311,00	21 651 580,00	11 979 413,00	0,00	0,00	147 136,00	0,00	40 970,00	0,00	2 180 731,00	2 180 731,00	0,00
2030	24 468 639,00	22 207 996,00	12 329 212,00	0,00	0,00	115 627,00	0,00	34 856,00	0,00	2 260 643,00	2 260 643,00	0,00
2031	25 117 410,00	22 770 701,00	12 676 896,00	0,00	0,00	86 569,00	0,00	0,00	0,00	2 346 709,00	2 346 709,00	0,00
2032	25 709 495,00	23 338 036,00	13 021 708,00	0,00	0,00	58 911,00	0,00	0,00	0,00	2 371 459,00	2 371 459,00	0,00
2033	26 766 381,00	23 892 550,00	13 358 970,00	0,00	0,00	19 728,00	0,00	0,00	0,00	2 873 831,00	2 873 831,00	0,00
2034	27 288 440,00	24 490 842,00	13 699 624,00	0,00	0,00	14 520,00	0,00	0,00	0,00	2 797 598,00	2 797 598,00	0,00
2035	27 926 052,00	25 097 912,00	14 043 485,00	0,00	0,00	8 312,00	0,00	0,00	0,00	2 828 140,00	2 828 140,00	0,00
2036	26 579 603,00	25 712 518,00	14 386 146,00	0,00	0,00	4 104,00	0,00	0,00	0,00	867 085,00	867 085,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-3 553 962,72	0,00	4 053 962,72	2 160 000,00	1 660 000,00	1 113 216,82	1 113 216,82	780 745,90	780 745,90
2027	716 000,00	716 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	726 000,00	726 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	766 000,00	766 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	737 127,00	737 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	666 000,00	666 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	666 000,00	666 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	716 000,00	716 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	726 000,00	726 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	766 000,00	766 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	737 127,00	737 127,00	488 790,00	488 790,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	666 000,00	666 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	666 000,00	666 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 141 127,00	0,00	473 858,12	2 367 820,84
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 425 127,00	0,00	915 623,00	915 623,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 699 127,00	0,00	882 137,00	882 137,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 933 127,00	0,00	846 731,00	846 731,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 196 000,00	0,00	897 770,00	897 770,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 530 000,00	0,00	912 709,00	912 709,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	864 000,00	0,00	937 459,00	937 459,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	648 000,00	0,00	989 831,00	989 831,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	432 000,00	0,00	1 013 598,00	1 013 598,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	216 000,00	0,00	1 044 140,00	1 044 140,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 083 085,00	1 083 085,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	3,33%	4,60%	13,98%	15,83%	TAK	TAK
2027	4,15%	5,55%	13,49%	15,34%	TAK	TAK
2028	3,87%	5,09%	12,93%	14,78%	TAK	TAK
2029	1,74%	4,64%	10,16%	12,01%	TAK	TAK
2030	1,49%	4,60%	7,65%	9,50%	TAK	TAK
2031	3,33%	4,43%	6,33%	8,18%	TAK	TAK
2032	3,13%	4,31%	5,60%	7,45%	TAK	TAK
2033	0,99%	4,26%	4,75%	4,75%	TAK	TAK
2034	0,95%	4,23%	4,70%	4,70%	TAK	TAK
2035	0,90%	4,23%	4,51%	4,51%	TAK	TAK
2036	0,86%	4,26%	4,39%	4,39%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	309 080,22	309 080,22	309 080,22	3 609 993,60	3 609 993,60	3 609 993,60	498 992,64	498 992,64	435 518,04
2027	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	5 496 014,08	5 496 014,08	3 590 851,72	6 262 660,72	77 400,00	6 185 260,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 298 590,00	1 298 590,00	1 100 000,00	8 898 590,00	0,00	8 898 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	521 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr X/XX/2026
z dnia 2026-09-07

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 120 867,35	6 262 660,72	8 898 590,00	0,00	0,00	1 673 700,55
1.a	- wydatki bieżące				129 000,00	77 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 991 867,35	6 185 260,72	8 898 590,00	0,00	0,00	1 673 700,55
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				10 020 967,35	4 980 360,72	1 298 590,00	0,00	0,00	1 673 700,55
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 020 967,35	4 980 360,72	1 298 590,00	0,00	0,00	1 673 700,55
1.1.2.1	Budowa ujęcia wody oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowości Wetlina - Uporządkowanie gospodarki wodnej oraz poprawa warunków społeczno – gospodarczych na terenie Gminy.	Urząd Gminy Cisna	2024	2026	5 207 814,80	1 465 798,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Cisna w miejscowościach: Cisna, Liszna oraz Żubracze - Wzmacnianie ochrony i zachowania przyrody, różnorodności biologicznej i poprawa stanu środowiska naturalnego, w tym zasobów wodnych poprzez skuteczne zarządzanie ściekami.	Urząd Gminy Cisna	2026	2027	4 813 152,55	3 514 562,55	1 298 590,00	0,00	0,00	1 673 700,55
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 099 900,00	1 282 300,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				129 000,00	77 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Plan ogólny - Sporządzenie planu ogólnego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym przede wszystkim ustawą z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym (Dzu. U. z 2023 r. poz 977 ze zm.)	Urząd Gminy Cisna	2025	2026	129 000,00	77 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 970 900,00	1 204 900,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dostosowanie budynku SP w Cisnej do przepisów ppoż. - Zapewnienie odpowiednich warunków bezpieczeństwa pożarowego i ewakuacji ludzi w budynku dydaktycznym.	Urząd Gminy Cisna	2025	2026	551 500,00	411 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Garaż dla karetki pogotowia - Umożliwienie stacjonowania karetki pogotowia ratunkowego w Cisnej	Urząd Gminy Cisna	2025	2026	91 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Wetlina - Odpowiednie gromadzenie i oczyszczanie ścieków, które przyczynia się do ochrony lokalnego ekosystemu i zasobów wodnych.	Urząd Gminy Cisna	2026	2027	8 328 400,00	728 400,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2026-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 7 540 948,46 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 59 051,54 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 7 600 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 7 455 038,29 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 144 961,71 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 7 600 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 553 962,72 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	34 354 371,98	-7 540 948,46	26 813 423,52
Dochody bieżące	21 101 007,51	+59 051,54	21 160 059,05
Dotacje bieżące	1 244 948,51	+59 051,54	1 304 000,05
Dochody majątkowe	13 253 364,47	-7 600 000,00	5 653 364,47
Wydatki ogółem	37 822 424,53	-7 455 038,29	30 367 386,24
Wydatki bieżące	20 541 239,22	+144 961,71	20 686 200,93
Pozostałe wydatki bieżące	9 656 332,11	+144 961,71	9 801 293,82
Wydatki majątkowe	17 281 185,31	-7 600 000,00	9 681 185,31
Wynik budżetu	-3 468 052,55	-85 910,17	-3 553 962,72

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 200 000,00	+7 600 000,00	9 800 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 399 623,00	+7 600 000,00	9 999 623,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 85 910,17 zł i po zmianach wynoszą 4 053 962,72 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 968 052,55	+85 910,17	4 053 962,72
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 027 306,65	+85 910,17	1 113 216,82

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Cisna zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Cisna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	500 000,00	0,00	500 000,00
2027	500 000,00	216 000,00	716 000,00
2028	510 000,00	216 000,00	726 000,00
2029	550 000,00	216 000,00	766 000,00
2030	521 127,00	216 000,00	737 127,00
2031	450 000,00	216 000,00	666 000,00
2032	450 000,00	216 000,00	666 000,00
2033	0,00	216 000,00	216 000,00
2034	0,00	216 000,00	216 000,00
2035	0,00	216 000,00	216 000,00
2036	0,00	216 000,00	216 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna na lata 2026-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	3,33%	13,98%	TAK	15,83%	TAK
2027	4,15%	13,49%	TAK	15,34%	TAK
2028	3,87%	12,93%	TAK	14,78%	TAK
2029	1,74%	10,16%	TAK	12,01%	TAK
2030	1,49%	7,65%	TAK	9,50%	TAK
2031	3,33%	6,33%	TAK	8,18%	TAK
2032	3,13%	5,60%	TAK	7,45%	TAK
2033	0,99%	4,75%	TAK	4,75%	TAK
2034	0,95%	4,70%	TAK	4,70%	TAK

203 5	0,90%	4,51%	TAK	4,51%	TAK
203 6	0,86%	4,39%	TAK	4,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Cisna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Wetlina – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 8 328 400,00 zł, w tym w 2026 r. – 728 400,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Cisna.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 456 860,72	+728 400,00	6 185 260,72
2027	1 298 590,00	+7 600 000,00	8 898 590,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pelen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.